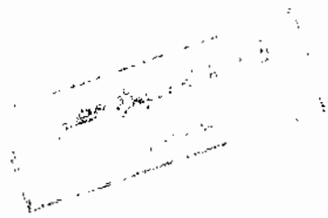
شركة ليسيكو مصر

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

وتقرير مراقب الحسابات عليها



Lecico

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ١٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٠٠١١ ٥١٨ ٠٣ ٢٠+
فاكس: ٠٠٢٩ ٥١٨ ٠٣ ٢٠+
www.lecico.com

نموذج تقرير مجلس الادارة السنوي المرفق بالقوائم المالية

(معد وفقا لاحكام المادة ٤٠ من قواعد القيد)

اســم الشركــة	شركة ليسيكو مصر ش.م.م.م

البيانات الاساسية :

غرض الشـركـة	غرض هذه الشركة : هو ١- صناعة وانتاج وتجارة جميع الصناعات الخزفية ويدخل فيها صناعة وانتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط للأرضيات والحوائط بأنواعها وكل ما تستلزمه هذه الصناعات من مكملات و البانيوهات والحنفيات والسيديلي والخلاطات وماكينات خزان طرد المياه وخلافه ٢- التأجير التمويلي . ٣- استخراج واستخلاص وتصنيع وانتاج ومعالجة جميع الخامات والمواد الأولية والوسيطة التي تدخل في تصنيع وانتاج جميع الصناعات المذكورة عاليه أوالتي تخدم أغراض هذه الصناعات مثل الفريت وقوالب الجبس وغيرها أو التي تكون لازمة لهذه الصناعات ومايستحدث منها .		
المدة المحددة للشركة	٧٥ سبعون عاما	تاريخ القيد بالبورصة	١٩٨٢/٤ /٢
القانون الخاضع له الشركة	رقم ٨ لسنة١٩٩٧	القيمة الاسمية للسهم	٥ خمسة جنيهات
اخر رأس مال مرخص به	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه	اخر راس مال مصدر	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه
اخر رأس مال مدفوع	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه	رقم وتاريخ القيد بالسجل التجارى	٨٥٤٢٨ ١٩٧٥/١١/١

علاقات المستثمرين :

اسم مسئول الاتصال	محمد علي محمد حسن		
عنوان المركز الرئيسى	طريق اسكندرية – القاهرة الزراعي القديم – خورشيد البحرية – المنتزة- الإسكندرية .		
ارقام التليفونات	٠٣٥١٨٠٠١١	ارقام الفاكس	٠٣٥١٨٠٠٢٩
الموقع الالكترونى	www.lecico.com		
البريد الالكترونى	Lecico @lecico.com.eg		

مراقب الحسابات :

اسم مراقب الحسابات	حاتم عبدالمنعم منتصر		
تاريخ التعيين	٢٠١٤/ ٠٣ /٣١		
رقم القيد بالهيئة	(٢٢٥)	تاريخ قيده بالهيئة	٢٠٠٧/٠١ / ٢٥

Lecico

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ١٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٠٠١١ ٥١٨ ٢٠٣ +٢٠٣
فاكس: ٠٠٢٩ ٥١٨ ٢٠٣ +٢٠٣
www.lecico.com

هيكل المساهمين و نسبة ملكية اعضاء مجلس الادارة :

حملة ٥ % من اسهم الشركة فاكثر	عدد الاسهم في تاريخ القوائم المالية	
	عدد الأسهم	نسبتها
Coral Growth Investment Limited	٦٠١٩٦٤٩	٧,٥٢
Intage Holdings Limited	١٠١٠٦٨٣٦	١٢,٦٣
شركة الطيان السعودية الإستثمارية	٧٩١٩٩٩٩	٩,٩
Coronation Africa Frontiers Fund universal	٧٢٠٠٠٤٦	٩
الإجمالي	٣١,٢٤٦,٥٣٠	٣٩,٠٥

م	ملكية اعضاء مجلس الادارة في اسهم الشركة	عدد الاسهم في تاريخ القوائم المالية	نسبة المساهمة
١	السيد / جلبيرت نيقولا غرغور	٨٥٨٩٢١	١,٠٧٣٦٥
٢	السيد / طاهر جلبيرت غرغور	٢٧٣٢٦١	٠,٣٤١٥٧
٣	السيد / آلان نيقولا غرغور	٢٠٥٥٥٦	٠,٢٥٦٩
٤	السيد / توفيق نيقولا غرغور	٥٥٥٦	٠,٠٠٦٩٤
٥	السيد / جورج وهبة غريب	١٦٢٠٤	٠,٠٢٠٢٧
٦	السيد / عارف عبد الرحمن حقي	٥٥٥٦	٠,٠٠٦٩٤
٧	السيد / ايلي جوزيف بارودي	١٠٥١٧	٠,٠١٣١٥
٨	السيد /بيرتي كارلو ليهتي	٥٥٥٦	٠,٠٠٦٩٤
٩	السيد / راينر سيجفريد سيمون	٥٥٥٦	٠,٠٠٦٩٤
١٠	السيد / محمد علي محمد حسن	٩٢٨	٠,٠٠١١٦
١١	السيد / محمد صالح يونس	لايوجد	---
١٢	السيد / هاني محمد صلاح سري الدين	لايوجد	---
	اجمالي ملكية اعضاء مجلس الادارة	١,٣٨٧,٦١١	١,٧٣٤٥١

اسهم الخزينة لدي الشركة وفقا لتاريخ الشراء	عدد الاسهم وفقا لاخر بيان افصاحي سابق	النسبة %
لاتوجد اسهم خزينة		
اجمالي اسهم الخزينة		

Lecico

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٠٠١١ ٥١٨ ٢٠٣ ٠٠
فاكس: ٠٠٢٩ ٥١٨ ٢٠٣ +٠٠
www.lecico.com

اخر تشكيل لمجلس الادارة :

الاسم	الوظيفة	جهة التمثيل ان وجدت	الصفة
السيد / جلبيرت نيقولا غرغور	رئيس مجلس الإدارة	لايوجد	تنفيذي
السيد / طاهر جلبيرت غرغور	عضو مجلس الإدارة المنتدب	لايوجد	تنفيذي
السيد / ايلي جوزيف بارودي	عضو مجلس الإدارة	لايوجد	غير تنفيذي
السيد / آلان نيقولا غرغور	عضو مجلس الإدارة	لايوجد	غير تنفيذي
السيد / توفيق نيقولا غرغور	عضو مجلس الإدارة	لايوجد	غير تنفيذي
السيد / عارف عبد الرحمن حقي	عضو مجلس الإدارة	لايوجد	غير تنفيذي
السيد / جورج وهبة غريب	عضو مجلس الإدارة	لايوجد	تنفيذي
السيد / بيرتي كارلو ليهتي	عضو مجلس الإدارة	لايوجد	غيرتنفيذي
السيد / محمد صالح يونس	عضو مجلس الإدارة	لايوجد	غيرتنفيذي
السيد / هاني صلاح محمد سري الدين	عضو مجلس الإدارة	لايوجد	مستقل
السيد / راينر سيجفريد سيمون	عضو مجلس الإدارة	لايوجد	مستقل
السيد / محمد علي محمد حسن	عضو مجلس الإدارة	لايوجد	تنفيذي

اجتماعات مجلس الادارة :

(عدد مرات إنعقاد اجتماعات مجلس الإدارة خلال العام)

انعقد مجلس إدارة الشركة ٤ مرات خلال عام ٢٠١٤ .

Lecico

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٠٠١١ ٥١٨ ٢٠٣+
فاكس: ٠٠٢٩ ٥١٨ ٢٠٣+
www.lecico.com

لجنة المراجعة :

اخر تشكيل للجنة المراجعة :

الاسم	جهة التمثيل
١- السيد / محمد صالح يونس	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي " رئيس "
٢- السيد / آلان نيقولا غرغور	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي " عضو "
٣-السيد /عارف عبدالرحمن حقي	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي " عضو "
٤- السيد ايلي جوزيف بارودي	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي " عضو "

بيان اختصاصات اللجنة والمهام الموكلة لها :

١- فحص ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية للشركة .
٢- دراسة السياسات المحاسبية المطبقة في الشركة والتغييرات الناتجة عن تطبيق معايير محاسبية جديدة .
٣- فحص ومراجعة اليات وادوات المراجعة الداخلية وإجراءاتها وخططها ونتائجها ودراسة تقارير المرجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ توصياتها .
٤- فحص الإجراءات التي تتبع في إعداد ومراجعة مايلي :-
- القوائم المالية الدورية والسنوية
- نشرات الاكتتاب والطرح العام والخاص للأوراق المالية
- الموازنات التقديرية وخاصة قوائم الدخل التقديرية والتدفقات النقدية .

٥- التأكد من تطبيق الأساليب الرقابية اللازمة للمحافظة على أصول الشركة وإجراء التقييم الدوري للإجراءات الإدارية للتأكد من الالتزام بالقواعد واعداد تقرير بذلك لمجلس الإدارة .
٦- اقترح تعيين مراقبي الحسابات وتحديد اتعابهم والنظر في الامور المتعلقة باقالتهم او استقالتهم بما لايخالف احكام القانون .
*** وللمجلس الحق في تكليف اللجنة بأية أعمال أخرى

*** مع مراعاة تقديم تقارير شهرية لمجلس الإدارة تتضمن أية ملاحظات أو مقترحات أو توصيات اعمال اللجنة خلال العام :

عدد مرات إنعقاد لجنة المراجعة	اربع مرات
هل تم عرض تقارير اللجنة علي مجلس ادارة الشركة ؟	نعم
هل تضمنت تقارير اللجنة ملاحظات جوهرية وجب معالجتها ؟	لا
هل قام مجلس الادارة بمعالجة الملاحظات الجوهرية ؟	في حالة وجود اية ملاحظات

Lecico

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ١٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٠٠١١ ٥١٨ ٢٠٣+
فاكس: ٠٠٢٩ ٥١٨ ٢٠٣+
www.lecico.com

المخالفات و الاجراءات التي تتعلق بقانون سوق المال و قواعد القيد :

(عرض ما اتخذ من اجراءات ضد الشركة أو أعضاء مجلس إدارتها أو مديريها من قبل الهيئة أو البورصة والتى تتعلق بمخالفات لقانون سوق المال ولائحته التنفيذية وقواعد القيد خلال العام مع بيان اسبابها و كيفية معالجتها و آليات تجنب تكرارها مستقبلا " ان وجدت ") .

- يوجد مخالفة محل بحث وتحقيق لدى الهيئة العامة للرقابة المالية ضد السيد / آلان نيقولا غرغور موضوعها التعامل على أسهم الشركة بالشراء خلال فترة الحظر .
و سبب المخالفة هي قيام شركة السمسرة بالتنفيذ خلال يوم العمل التالي لنشر البينات الجوهرية وقد التبس عليها الأمر انه مرور يوم فقط وليس يوم عمل .
- وقد قامت البورصة بفرض التزام مالي على الشركة قدره ١٥٠٠٠ جنيه قامت بسداده
- كما تم عمل تحقيق لدى الهيئة العامة للرقابة المالية مع العضو المذكور بشأن الواقعة ولم يصدر بها قرار من الهيئة حتى الآن .
- أما بخصوص آليات تجنب تكرارها فقد تم التنبيه مشددا على الجميع بضرورة الالتزام بعدم التنفيذ في فترات الحظر المنصوص عليها في القواعد وايضا عدم اعتماد اية نماذج تضم فترات محظور فيها التداول بالنسبة للأشخاص الذين تنص عليهم القواعد .

مساهمة الشركة خلال العام في تنمية المجتمع والحفاظ على البيئة

١- تقديم يد العون والمساعدة للجمعيات الأهلية والجهات العاملة في تقديم المساعدات سواء بتقديم المعونات او الخبرات التي تحقق ذلك .
٢- اعادة اعمار وتشغيل دورات المياه العامة على نطاق حي المنتزة الذي يقع في دائرته مركز الشركة .
٣- تهيئة وتجديد بعض المدارس التي تقع في دائرة المصنع وامدادها بديسكات الدراسة .
٤- تشجير بعض المناطق المحيطة بالمصانع .
٥- عمل مظلات انتظار وقاية من حرارة الشمس .
٦- المساهمة في رفع القمامة والقائها في المقالب العامة .
٧- عمل الرحلات المختلفة للعاملين بالشركة .

بيان بتفاصيل التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة (بيان جديد)

Lecico

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٥١٨ ٠٠١١ ٢٠٣+
فاكس: ٥١٨ ٠٠٢٩ ٢٠٣+
www.lecico.com

١. الحالة العامة للشركة ونتيجة الاعمال ومستقبلها:-

تعد الحالة العامة للشركة جيدة ونتيجة اعمالها مرضيه وتطمح الإدارة لبذل كثير من الجهد مستقبلا لتحقيق نتائج اكثر ايجابية .

٢. الارباح المقترحة التى ستوزع على المساهمين **لم تحدد بعد حيث انها تحدد بمعرفة الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة .**

٣. الاقتراحات الخاصة بالتحويل للاحتياطات **لاتوجد اي اقتراحات .**

٤. الانشطة الرئيسية الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة لها :- **يعد النشاط الرئيسي للشركة وشركاتها التابعة هو صناعة الأدوات الصحية والسيراميك ، ولم يحدث تغيير فى ملكية الشركات التابعة خلال السنة .**

٥. القيمة الحالية للاصول - **اذا كانت القيمة الدفترية مختلفة اختلافاً كبيراً عن السوق الحالية لايوجد اختلاف ملحوظ بين القيمة الدفترية والسوقية للأصول .**

٦. **نسبة حجم الاعمال وصافى الربح او الخسائر موزعة على مختلف النشاطات الرئيسية للشركة.**

إجمالي المبيعات :- ٦٧٩,٤٧٩,٧٨٧ جنيه مصري .

صافي الربح :- ١٢١,٦٤٩,٩٨٤ جنيه مصري .

٧. **حجم التصدير :- ٢٣٦,٣٤٦,٥٨٩ جنيه مصري .**

٨. **بيان بالتبرعات :- ٦٤٦,٣٧٠ جنيه مصري .**

٩. **بيان الاسهم والسندات التى تم اصدارها خلال السنة : لايوجد**

Lecico

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٥١٨ ٠٠١١ ٢٠٣+
فاكس: ٥١٨ ٠٠٢٩ ٢٠٣+
www.lecico.com

الممثل القانونى للشركة

الاسم: طاهر جلبيرت غرغور

التوقيع:

التاريخ ٢٠١٥/٣/١٠

ختم الشركة

Lecico

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٠٠١١ ٥١٨ ٢٠٣+
فاكس: ٠٠٢٩ ٥١٨ ٢٠٣+
www.lecico.com

تقرير مجلس الإدارة
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١

حضرات السادة مساهمي شركة ليسيكو مصر

في عام شهد نصفه الاول تحقيق الشركة لكل الارقام القياسية من حيث المبيعات و الربحية بدأ في التراجع بدءا من شهر يوليو، حيث الزيادة المفاجئة في اسعار الطاقة للصناعة محدثة زيادة كبيرة في التكاليف و انخفاض للطلب في ذات الوقت.

"ان الاثار المترتبة على الزيادة الكبيرة في تكلفة الطاقة على السواد الاعظم من الناس قد خفضت الطلب بالاسواق المحلية. علاوة على ذلك هناك عامل اخر وهو الانخفاض الكبير لصادرات البلاط المصرية لمنطقة الشرق الاوسط. حيث كانت اسواق ليبيا و العراق و سوريا تمثل اكبر الاسواق لمصنعي البلاط المصريين والتي اصيبت بالاطرابات بسبب الاحوال السياسية الحالية الغير مستقرة"

"كل هذه العوامل السابقة قد ادت الي انخفاض نتائج اعمالنا في الربع الرابع . وتعد هذه هي المرة الاولى التي تواجه فيها ليسيكو وفرة في الطاقة الانتاجية في البلاط و الادوات الصحية في مصر، مع الزيادة الحادة من قبل المنافسين ليكون لهم حصة في السوق على مدار الاشهر الماضية" .

"و نحن في بداية عام جديد، من الصعب ان نكون على ثقة على المدى القصير و لكن نحن متفائلون ان الخطوات التي اتخذتها الحكومة سوف تضيف من القوة لاقتصادنا المحلي واستعادة الكثير من النمو" .

"يجب ان تظل صادرتنا من الادوات الصحية قوية و – نحن بعيدون عن ذلك – اسواقنا التصديرية من البلاط يجب ان تشهد بعض من النمو الايجابي. ان الوضع السياسي المضطرب في منطقتنا فيه شيء من الجنون و لابد من التوصل الي نتائج اكثر حكمة. في الوقت ذاته يجب ان نستمر في العمل الجاد و الاعتماد على نقاط القوة لشركتنا. و سنعمل على التغلب" .

وأضاف السيد / طاهر غرغور – عضو مجلس الإدارة المنتدب قائلاً : " اظهرت نتائج اعمالنا عن الربع الرابع انخفاض كبير في الطلب المحلي مقترن بانخفاض في الربحية منذ الربع الثالث بعد الزيادة الكبيرة في اسعار الطاقة منذ شهر يوليو. كنا قادرون على تحقيق ربح في هذا الربع من العام على الرغم من التحديات و لكننا قمنا بعمل بعض التدابير في محاولة لتحسين الارقام على مدار عام ٢٠١٥."

"نحن نعمل على تدعيم حصتنا في السوق من خلال تقديم حلول من حيث الاسعار وكذا خفض التكلفة للادوات الصحية و البلاط تلك الحلول قد خفضت مؤقتاً الزيادة في الاسعار التي أقرت منذ شهر أغسطس نحن نعمل على أتساع تواجدنا بمصر من خلال عروض الترويجية والتوزيع المباشر."

"من اجل خفض التكاليف، قد قمنا بخفض انتاجنا من البلاط بنسبة ٣٠% و كذا انتاجنا من الادوات الصحية بنسبة ١٢%. وهذا ينبغي ان يلبي احتياجات السوق مع الحد الادنى من العمالة و الطاقة و الذى سوف يستعاد بسرعة تزامنا مع استعادة الطلب بالاسواق."

"قد قمنا بخفض مصاريفنا التمويلية بمقدار ٢١ مليون جنيه خلال العام من خلال بيع بعض من ارصدتنا بالعملات الاجنبية الفائضة و تحويل جزء من الدين الى الارصدة الاجنبية" .

"نحن نواجه تحد كبير خلال عام ٢٠١٥ مع الضغط على حجم المبيعات و الايرادات و التكاليف. نحن نخطط لاتباع الخطوات الاولى و التي اتخذت و كذا المبادرات الاخرى على مدار العام. و انى على امل اننا قادرون على تحسن النتائج في الربع الثاني من العام الحالي و تحقيق نتائج مرضية في ظل هذة الظروف. "

وفيما يلى ملخص لبعض نتائج أعمال شركة ليسيكو مصر المجمعة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤:

ارتفعت الإيرادات بنسبة ٥% مقارنة بنفس الفترة من العام السابق لتبلغ ١٥٧٣.٢ مليون جنيه مع نمو الايرادات فى جميع القطاعات.النمو الجيد فى أول تسعة أشهر من العام قد عوض جزئياً انخفاض المبيعات بالربع الرابع

وأنخفض مجمل الربح بنسبة ٣% ليبلغ ٤١٩.٥ مليون جنيه ، كما انخفض هامش مجمل الربح بمعدل ٢.٢ نقطة مئوية ليبلغ ٢٦.٧% مقارنة بالعام السابق،تحقيق مجمل ربح جيد و نمو فى هامش الربح فى النصف الاول من العام (٢٤٩.٨ مليون جنية،٣١%هامش مجمل ربح)قد قوبل بالانخفاض فى الارباح و الهوامش فى النصف الثانى من العام (١٦٩.٧ مليون جنية ،٢٢% هامش مجمل ربح) ان الانخفاض فى مجمل الربح و الهوامش جاء نتيجة الزيادة الحادة فى تكاليف الطاقة منذ شهر يوليو مقترنة بخسارة وفرات الحجم الاقتصادى لضعف المبيعات.

بصورة مطلقة انخفضت مصروفات التوزيع والمصروفات الإدارية بنسبة ٥% لتبلغ ١٩٣.٤مليون جنيه ، وبصورة نسبية انخفضت نسبة مصروفات التوزيع والمصروفات الإدارية بمقدار ١.٣ نقطة مئوية لتصل ١٢.٣% من صافي المبيعات مقارنة بنسبة ١٣.٦% خلال عام ٢٠١٣.المصروفات البيعية و الادارية قد انخفضت مقارنة بالعام السابق وبصورة مطلقة على مدار النتائج الفصلية الاربعة خلال عام٢٠١٤.

وبلغ صافي مصاريف التشغيل الأخرى ٠.٧ مليون جنيه مقارنة بـ ٥.٣ مليون جنيه عن العام السابق.

ارتفع الربح التشغيلي (الربح قبل الفائدة والضريبة) بنسبة ١% ليصل إلى ٢٢٦.٨ مليون جنيه عن عام ٢٠١٤ ، بينما انخفض هامش الربح التشغيلي بمقدار ٠.٥ نقطة مئوية ليصل إلى ١٤.٤% مقارنة بنسبة ١٤.٩% عن عام ٢٠١٣ لقد حققت الشركة الربح التشغيلي (الربح قبل الفائدة والضريبة) و هامش ربح تشغيلى (١٥٢.٣ مليون جنية ، ١٩%هامش ربح تشغيلى)والذى تم قوبل بانخفاض حاد فى الربح التشغيلى و هامش الربح التشغيلى فى هذا العام (٧٤.٥ مليون جنية، ١٠% هامش ربح تشغيلى).

وانخفض صافى مصروفات التمويل بنسبة ١٠% مقارنة عن العام السابق ، ليصل إلى ٨٢.١ مليون جنيه خلال عام ٢٠١٤ مقارنة بـ ٩٠.٨ مليون جنية عن عام ٢٠١٣

سجلت الشركة ضرائب لهذا العام ٢١.٢ مليون جنيه مقابل ٢٤.٣ مليون جنيه فى العام السابق .

بلغ صافي الربح ٩١.٦ مليون جنيه كما بلغ هامش صافى الربح ٥.٨% مقارنة بصافى خسارة فى عام ٢٠١٣ بسبب ١٠٣.١ مليون جنية خسائراستبعاد استثمارشركة ليسيكو فرنسا .

باستبعاد أثر خسائر استثمار شركة ليسيكو فرنسا خلال عام ٢٠١٣ لكان صافى الربح العام السابق٨٥.١ مليون جنية. بالمقارنة مع عام ٢٠١٤ يكون قد ارتفع صافى الربح ٨% كما ارتفع هامش صافى الربح بمقدار ٠.١ نقطة مئوية ليبلغ ٥.٨% .

نتائج عام ٢٠١٤ ترجع بصورة اساسية الى الاداء القوى فى النصف الاول من العام. فقد حققت الشركة صافى ربح بلغ ٨٤.٨ مليون جنية فى النصف الاول من العام مع هامش ربح يعتبر الاعلى منذ عام ٢٠١٠ والذى بلغ ١٠.٥%. اما فى النصف الثانى مع ارتفاع التكاليف حققت الشركة صافى ربح ٦.٧ مليون جنية مع هامش ٠.٩%.

الأدوات الصحية :

انخفض حجم مبيعات الأدوات الصحية بنسبة ٦% او ما يعادل ٣٤١٠٠٠ قطعة ليبلغ ٥.٣٤ مليون قطعة ، كنتيجة مباشرة لانخفاض الطلب في مصر (انخفض بنسبة ١٧% او ما يعادل ٤٢٨٠٠٠قطعة).

هذا الانخفاض فى حجم المبيعات قد تم تعويضه نسبياً بزيادة فى حجم مبيعات الاسواق التصديرية (ارتفع بنسبة ٤% او ما يعادل ١٢٨٠٠٠ قطعة) و يرجع ذلك بسبب النمو الجيد بالمملكة المتحدة و عمليات التصنيع لحساب الغير.

ارتفع متوسط أسعار الأدوات الصحية بنسبة ٨% مقارنة بنفس الفترة من العام السابق ليبلغ ١٤٠.٠ جنيه للقطعة.

ارتفعت الإيرادات بنسبة ١% مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي لتبلغ ٧٤٦.٦ مليون جنيه ، تمثل الصادرات نسبة ٥٨.٤% من حجم المبيعات مقارنة بنسبة ٥٢.٧% في نفس الفترة من عام ٢٠١٣.

ارتفع متوسط تكلفة القطعة بنسبة ١٠% مقارنة بنفس الفترة من العام السابق ليبلغ ١١١.١ جنيه للقطعة ويرجع ذلك الى الزيادة فى اسعار الطاقة منذ شهر يوليو.

انخفض هامش مجمل ربح الأدوات الصحية بمقدار ١.٢ نقطة مئوية مقارنة بنفس الفترة من العام السابق ليبلغ ٢٠.٦% كما انخفض مجمل ربح الأدوات الصحية بنسبة ٤% ليبلغ ١٥٣.٩ مليون جنيه.

البلاط :

انخفض حجم مبيعات البلاط بنسبة ١% خلال عام ٢٠١٤ ليبلغ ٣٣.٠٤ مليون متر مربع مع الزيادة فى مبيعات السوق المحلية فى النصف الاول من العام والذى قابله ضعف فى مبيعات التصدير و لبنان .

وارتفع متوسط صافي أسعار البيع بنسبة ١٠% مقارنة بنفس الفترة من العام السابق ، ليصل إلى ٢٣.٦ جنيه للمتر المربع وذلك نتيجة الزيادة فى اسعار منذ شهر أغسطس لمقابلة لجزء من الزيادة المرتفعة فى تكاليف الطاقة.

وارتفعت إيرادات البلاط بنسبة ٨% مقارنة بنفس الفترة من العام السابق لتبلغ ٧٨٠.٥ مليون جنيه.

ارتفع متوسط تكلفة تصنيع المتر بنسبة ١٧% مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي ليبلغ ١٦.١ جنيه للمتر المربع و ذلك نتيجة الزيادة فى اسعار الطاقة منذ شهر يوليو .

انخفض هامش مجمل ربح البلاط خلال عام ٢٠١٤ بمقدار ٤.٤ نقطة مئوية ليصل إلى ٣١.٩% ،كما انخفض مجمل الربح بنسبة ٥% مقارنة بنفس الفترة من العام السابق ليبلغ ٢٤٨.٨ مليون جنيه.

خلاطات المياه :

استقر حجم المبيعات مقارنة بالعام السابق ليبلغ ١٣٦٩٥١ قطعة مع حجم مبيعات قوى فى أول ٩ اشهر من العام و الذى قوبل بانخفاض فى حجم المبيعات فى الربع الرابع من هذا العام.

ارتفع متوسط سعر القطعة بنسبة ١١% ليصل إلى ٣٣٦.٩ جنيه للقطعة من خلال تشكيلة مبيعات من المنتجات ذات القيمة العالية لبعض المشروعات.

ارتفعت الايرادات خلال العام بنسبة ١١% لتصل إلى ٤٦.١ مليون جنيه.

انخفض متوسط تكلفة القطعة بنسبة ٤% ليبلغ ٢١٣.٦جنيه للقطعة .

ارتفع هامش مجمل الربح بمقدار ٩.٩ نقطة ليصل إلى ٣٦.٦% ، كما ارتفع مجمل الربح بنسبة ٥٢% ليبلغ ١٦.٩ مليون جنيه خلال عام ٢٠١٤.

المركز المالي :

استقرت قيمة أصول شركة ليسيكو بنهاية ديسمبر ٢٠١٤ لتبلغ ٢٢٠٢.٠ مليون جنيه مع تخفيض الشركة لارصدة النقدية و إجمالى الدين الى ٩٨.١ مليون جنية على مدار الربع الرابع كما استمر الانخفاض فى الاصول الثابتة من خلال الاهلاك و تحجيم الاستثمارات . انخفضت إجمالي الالتزامات بنسبة ٥% لتبلغ ١٣٠٦.١ مليون جنيه .

انخفض إجمالى الدين بنسبة ٧% أو ما يوازى ٧٠.٠ مليون جنية على مدار عام ٢٠١٤ ليبلغ ٨٧٧ مليون جنية بينما أرتفع صافى الدين بنسبة ٦% ليبلغ ٦٣١.٣ مليون جنية مقارنة بـ ٥٩٧.٥ مليون جنية فى نهاية عام ٢٠١٣.

كما تحسنت نسبة صافى الدين إلى حقوق الملكية بنسبة ١% لتصل إلى ٠.٧١ مقارنة بمعدل ٠.٧٢ في نهاية عام ٢٠١٣ .

التطورات الراهنة والنظرة المستقبلية

النظرة المستقبلية لعام ٢٠١٥:

التباطؤ الحاد فى المبيعات بمصر خلال الربع الرابع من العام و بداية عام ٢٠١٥ مقترن بغلق السوق الليبية على مدار نفس الفترة قد أضاف مزيد من المخاطر على حجم المبيعات خاصة مع الزيادة فى تكاليف الطاقة بداية من النصف الثانى من عام ٢٠١٤.

منذ يوليو قامت الحكومة المصرية بزيادة اسعار الغاز الطبيعى بنسبة ١٣٣%، و كذا الكهرباء بنسبة ٣٣% و البنزين و السولار باكثر من ٦٠% مما ادى الى أعلى تضخم فى التكاليف واجهته الشركة على مدار تاريخها فان توقعات الشركة الاولية تشير الى أن تكلفة الانتاج سوف تزيد بنسبة ٢٠% كنتيجة مباشرة و أثر أخر لهذه الزيادة فى التكاليف.

قامت الشركة بزيادة الاسعار فى المتوسط بمعدل ٨% ابتداءا من شهر اغسطس و سبتمبر. هذة الزيادة قد غطت جزء من الزيادة فى التكاليف و لكن تظل ليسيكو تواجه معدلات ايرادات اقل من التى كانت عليها من قبل كما شوهد فى النصف الثانى من عام ٢٠١٤.

وفى مواجهة الفائض فى السوق المحلى والمواجهة الشرسة المتزايدة من قبل المنافسين فى الصناعة قد اتخذت الشركة عدد من التدابير الدفاعية و الهجومية للمحاولة والوصول الى أفضل أداء ممكن فى خلال هذه الفترة المليئة بالتحديات.

هجومياً قد قامت الشركة بتقديم عدد من العروض الترويجية و التسويقية لفترة محدودة لبعض المنتجات باسعار تنافسية كمحاولة لاستعادة الحصة التسويقية من الناحية المالية قد ساهم هذا فى انخفاض متوسط سعر البلاط بنسبة تصل الى ٧% و الذى مؤقتاً قد خفض الى النصف أثر زيادة الاسعار التى قد فرضت منذ شهر أغسطس .

علاوة على ذلك قامت الشركة بأضافة عدد من تجار التجزئة الى شبكاتها والتوسع من خلال جهود التوزيع المباشر لإيجاد الفرص لنمو حصة السوق بمصر .

وعلى صعيد التصدير تقوم الشركة بمتابعة اسواق جديدة للأدوات الصحية و البلاط كمحاولة لتعويض الضعف المتوقع بمصر وليبيا . أن الشركة لديها بعض المؤشرات القوية للنجاح فى الادوات الصحية و بعض النجاح فى تصدير البلاط الى اسواق جديدة بمنطقة الشرق الاوسط.

دفاعياً قامت الشركة بخفض طاقتها الانتاجية من البلاط بنسبة ٣٠% و من الادوات الصحية بنسبة ١٢%. هذا سوف يخفض من تكاليف الطاقة و العمالة و يتطابق مع إنتاج يقابل مستويات المبيعات الحالية .

إن الرجوع الى الطاقة الانتاجية المعتادة يمكن ان يتم خلال شهر أو اثنين عندما تسمح حالة السوق. ان الشركة لديها من مخزون الادوات الصحية والبلاط والذى يعطى تأكيدا على عدم الفقد لاى فرصة بيع فى حالة استعادة المبيعات بسبب الجهود التى نبذلها لاكتساب اسواق جديدة او حصة السوق او استعادة الطلب المحلى.

علاوة على ذلك قامت الشركة باتخاذ بعض التدابير لخفض مصروفاتها التمويلية السنوية بمقدار ٢١ مليون جنية على مدار الربع الرابع من عام ٢٠١٤ وبداية عام ٢٠١٥. قامت الشركة بخفض ارصدتها النقدية من العملات الاجنبية بقيمة ١٨٧ مليون جنية كما قامت بتحويل ٥٥ مليون جنية من ديونها الى عملات اجنبية وذلك لمقابلة الاصول طويلة المدى .هذه الاجراءات قد خفضت بصورة كبيرة اجمالى الدين العام و مصاريف الفوائد.

من الممكن ان نتوقع استعادة موسيمية فى الطلب بحلول الربع الثانى و الثالث بمصر معززا بانتعاش اضافى محتمل نتيجة خطط الحكومة المصرية لتحفيز الاقتصاد.
على الرغم من هذا، ان الوضع الحالى للاسواق الرئيسية بالشركة يعطى مدلولاً على تحقيق إيرادات و ربحية اقل فى عام ٢٠١٥ مقارنة بنتائج اعمال عام ٢٠١٤. لكن مع الاجراءات الدفاعية و الهجومية ان الشركة تأمل فى تحسن الاداء المالى عن الذى شوهد فى النصف الثانى من عام ٢٠١٤ .

الإعلان عن اجتماع الجمعية العامة العادية

سوف تعقد شركة ليسيكو اجتماع الجمعية العامة العادية بفندق هيلتون اسكندرية كورنيش قاعة امبريال -٥٤٤ طريق الجيش سيدى بشر - الاسكندرية يوم الثلاثاء الموافق ٣١ مارس ٢٠١٥ في تمام الساعة الثامنة و النصف صباحاً ، وسوف تقوم الشركة باستعراض أدائها المالي السنوي وفقاً لما جاء في هذه النشرة خلال اجتماع الجمعية العامة العادية ، كما سيواصل مجلس الادارة استعراض احتياجات الأعمال

- وفيما يلى ملخص لبعض نتائج أعمـــــــــال شركة ليسيكو مصر غير المجمعة عن الفترة المنتهيـــــــة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤:

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
الأصول	١,٨٠٧,٥٠٤,٥٩٧	١,٨٥١,٢٠٣,٧٠٤
حقوق الملكية	٨٥٨,٥٠٨,٨٧٠	٧٩٠,٩٢١,٩٦١

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
المبيعات	٦٧٩,٤٧٩,٧٨٧	٦٥٦,٣٢٣,٤٩٥
أرباح التشغيل	٤١,٦١٤,٩٢٥	١٣,٥٢٧,٨٢٦
صافى الأرباح	١٢١,٦٤٩,٩٨٥	٤٠,٥٧٣,٣٩٩

رئيس مجلس الإدارة

جلبيرت نيقولا غرغور

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م

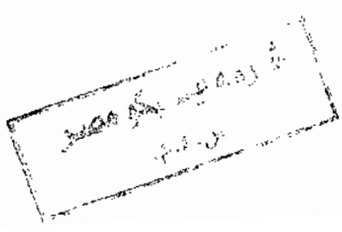
شركة ليسيكو مصر

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

وتقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقب الحسابات	١ - ٢
الميزانية المستقلة	٣
قائمة الدخل المستقلة	٤
قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة	٥
قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	٧- ٢٨



KPMG حـــازم حســـن
محاسبون قانونيون ومستشارون

١٢ شارع بوح أفندي / الفراعة
المتفرع من السلطان حسين
الأسكندرية

تليفون : ٤٨٥ ٣٢ ٥١ - ٤٨٥ ٣٢ ٥٢ (٢٠٣)
تليفاكس : ٤٨٥ ٣٢ ٥٠ (٢٠٣)

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة ليسيكو مصر

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة ليسيكو مصر "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

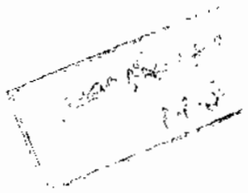
هذه القوائم المالية المستقلة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي تمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.



الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة ليسيكو مصر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة.

فقرة ايضاحية

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٦-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة، فقد صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بشأن تعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل، ونظراً لعدم صدور اللائحة التنفيذية له حتى تاريخ هذا التقرير، قامت الشركة القابضة وشركاتها التابعة باستخدام أفضل التطبيقات في ضوء تفسيرها لمواده وقد تختلف تلك القيم والنتائج إذا ما توافرت معلومات موثوق بها عند صدور اللائحة التنفيذية الخاصة بهذا الشأن.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

KPMG حازم حسن
محاسبون حاتم منتصر
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٩٠١٣
سجل هيئة سوق المال رقم ٢٢٥

الإسكندرية في ١٠ مارس ٢٠١٥

شركة ليسيكو مصر

شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية
الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بالجنيه المصرى	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
الأصول			
الأصول طويلة الاجل			
الأصول الثابتة	٥	٢٣٨,٧٥١,٧٥٣	٢٤٧,٢٦٦,٨٩٣
مشروعات تحت التنفيذ	٦	٣,٧٨٧,٤٦٧	٧,٤٥٤,٩٤٣
إيجارات طويلة الأجل		٦٢٩,٣٣٥	٨٦٥,٣٣٥
استثمارات فى شركات تابعة و أخرى	٧	٦٤٢,٣٥٨,٥٥٥	٦٣٥,٩٨٨,٢٦٤
اوراق قبض طويلة الأجل	٩	٢٧,٣٢٦,٣٥٩	٤٠,٠٤٠,٥٩٠
إجمالى الأصول طويلة الاجل		٩١٢,٨٥٣,٤٦٩	٩٣١,٦١٦,٠٢٥
الأصول المتداولة			
مخزون	١٠	١٩١,٧٨٧,٠٢٦	١٦٣,٨٨٣,٤٧٢
عملاء ومدينون	١١	٥٤٠,٦٤٩,٩٣٠	٥٠١,٩٥٥,٦٣٩
نقدية وما فى حكمها	١٢	١٦٢,٧١٤,١٧٢	٢٥٣,٧٤٨,٥٦٨
إجمالى الأصول المتداولة		[illegible]	٩١٩,٥٨٧,٦٧٩
الالتزامات المتداولة			
بنوك سحب على المكشوف	١٣	٥٥٠,٤٥٢,٩٥١	٦٧٩,٨٢٩,٧٦٥
قروض وتسهيلات ائتمانية	١٤	٤٣,٥٢٩,٤١١	٢٣,٥٢٩,٤١١
أقساط قصيرة الأجل – ضريبة مبيعات	١٩	٩,١٨٢	١٠٠,٠٠٣
موردون وأرصدة دائنة أخرى	١٥	١٤٨,٢١٧,٧٥٩	٢١٠,٣٢٩,١٤٤
مخصصات	١٦	٩٠,٦٣٤,٧٥٢	٨٥,٢٩٥,٣٥١
إجمالى الالتزامات المتداولة		٨٣٢,٨٤٤,٠٥٥	٩٩٩,٠٨٣,٦٧٤
راس المال العامل / زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة		٦١,٨٠٧,٠٧٣	(٧٩,٤٩٥,٩٩٥)
إجمالى الاستثمار		٩٧٤,٦٦٠,٥٤٢	٨٥٢,١٢٠,٠٣٠
ويتم تمويله على النحو التالى:			
حقوق المساهمين			
رأس المال المصدر والمدفوع	١٨	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطيات	١٨	٢٨٢,١٦٦,٩٠٥	٢٨٠,١٣٨,٢٣٥
الأرباح المرحلة		٥٤,٦٩١,٩٨٠	٧٠,٢١٠,٣٢٧
صافى ربح العام		١٢١,٦٤٩,٩٨٥	٤٠,٥٧٣,٣٩٩
إجمالى حقوق المساهمين		٨٥٨,٥٠٨,٨٧٠	٧٩٠,٩٢١,٩٦١
الالتزامات طويلة الاجل			
قروض و تسهيلات ائتمانية	١٤	٩٧,٦٤٧,٠٥٩	٤١,١٧٦,٤٧١
التزامات ضريبية مؤجلة	٨	[illegible]	١٥,٢٨٦,٣٢٦
مخصصات	١٦	[illegible]	٤,٧٣٥,٢٧٢
اجمالى الالتزامات طويلة الأجل		[illegible]	٦١,١٩٨,٠٦٩
إجمالى حقوق المساهمين والإلتزامات طويلة الأجل		٩٧٤,٦٦٠,٥٤٢	٨٥٢,١٢٠,٠٣٠

- الإيضاحات من (١) إلى (٣٠) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.
- التاريخ : ١٠ / ٣ /٢٠١٥

رئيس القطاع المالى
محمد حسن

العضو المنتدب
طاهر جلبيرت غرغور

	إيضاح	من أول يناير ٢٠١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	من أول يناير ٢٠١٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
بالجنيه المصرى			
صافى المبيعات	٢٠	٦٧٩,٤٧٩,٧٨٧	٦٥٦,٣٢٣,٤٩٥
تكلفة المبيعات		(٥٤١,٧١٠,٦٨٧)	(٤٨٨,٢٧٦,١٠٨)
مجمل الربح		**١٣٧,٧٦٩,١٠٠**	**١٦٨,٠٤٧,٣٨٧**
إيرادات تشغيل أخرى	٢١	١٩,٢٥٧,٨٤٥	١١,١٤٤,٢٨٩
مصروفات البيع والتوزيع		(١٨,٣٩٩,٤٨٦)	(١٥,٧١١,٧٤٤)
مصروفات إدارية وعمومية		(٤٦,٩٦٦,٨٠٥)	(٤٦,٣١٩,٩٥٦)
مصروفات تشغيل أخرى	٢٢	(٥٠,٠٤٥,٧٢٩)	(١٠٣,٦٣٢,١٥٠)
الأرباح الناتجة من التشغيل		**٤١,٦١٤,٩٢٥**	**١٣,٥٢٧,٨٢٦**
إيرادات تمويلية	٢٣	١١,٩٧٠,٨٨٠	١٧,٦٨٨,٨٧٠
مصروفات تمويلية	٢٤	(٧٨,٣٤٣,٨٢٠)	(٨٤,٠٣٩,٣٣٠)
صافى المصروفات التمويلية		**(٦٦,٣٧٢,٩٤٠)**	**(٦٦,٣٥٠,٤٦٠)**
إيرادات استثمارات	٢٥	١٥٢,٠٦٤,٥٠٠	١٠٤,٩٧٦,٩٠٠
الربح قبل الضرائب		**١٢٧,٣٠٦,٤٨٥**	**٥٢,١٥٤,٢٦٦**
ضريبة الدخل:			
ضريبة دخل العام		(٦,٠٩٤,٥٤٤)	(١٣,٩٠٠,٠٣٨)
ضريبة الدخل المؤجلة		٤٣٨,٠٤٤	٢,٣١٩,١٧١
صافى ربح العام		**١٢١,٦٤٩,٩٨٥**	**٤٠,٥٧٣,٣٩٩**
النصيب الأساسى للسهم فى الأرباح	٢٧	١.٤١	٠.٤٢

الإيضاحات من (١) إلى (٣٠) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

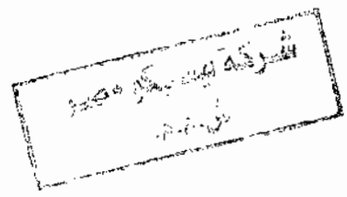
	رأس المال المصدر والمدفوع	الاحتياطيات	الأرباح المرحلة	صافى أرباح العام	الإجمالى
بالجنيه المصرى					
البيـــــان					
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٦٦٥,٥٤٩	٣٤,٤٨٠,٨٥٥	٨٩,٤٥٣,٧٢٩	٧٩٩,٦٠٠,١٣٣
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	٨٩,٤٥٣,٧٢٩	(٨٩,٤٥٣,٧٢٩)	-
المحول إلى الإحتياطى القانونى	-	٤,٤٧٢,٦٨٦	(٤,٤٧٢,٦٨٦)	-	-
توزيعات الأرباح للعاملين و أعضاء مجلس الأدارة	-	-	(٤٩,٢٥١,٥٧١)	-	(٤٩,٢٥١,٥٧١)
صافى ربح العام	-	-	-	٤٠,٥٧٣,٣٩٩	٤٠,٥٧٣,٣٩٩
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٠,١٣٨,٢٣٥	٧٠,٢١٠,٣٢٧	٤٠,٥٧٣,٣٩٩	٧٩٠,٩٢١,٩٦١
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٠,١٣٨,٢٣٥	٧٠,٢١٠,٣٢٧	٤٠,٥٧٣,٣٩٩	٧٩٠,٩٢١,٩٦١
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	٤٠,٥٧٣,٣٩٩	(٤٠,٥٧٣,٣٩٩)	-
المحول إلى الإحتياطى القانونى	-	٢,٠٢٨,٦٧٠	(٢,٠٢٨,٦٧٠)	-	-
توزيعات الأرباح للمساهمين والعاملين و أعضاء مجلس الأدارة	-	-	(٥٤,٠٦٣,٠٧٦)	-	(٥٤,٠٦٣,٠٧٦)
صافى ربح العام	-	-	-	١٢١,٦٤٩,٩٨٥	١٢١,٦٤٩,٩٨٥
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٢,١٦٦,٩٠٥	٥٤,٦٩١,٩٨٠	١٢١,٦٤٩,٩٨٥	٨٥٨,٥٠٨,٨٧٠

الإيضاحات من (١) إلى (٣٠) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بالجنيه المصرى	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى ربح العام قبل الضريبة		١٢٧,٣٠٦,٤٨٥	٥٢,١٥٤,٢٦٥
تسويات			
إهلاك الأصول الثابتة	٥	٤٣,٣٦٧,٢٥٧	٤٤,٣٢٧,٤١٣
استهلاك إيجارات طويلة الأجل		٢٣٦,٠٠٠	٢٣٦,٠٠٠
فروق إعادة تقييم عملات أجنبية		(١٠,٠٨٠,٩٤١)	(١٩,٦٨١,٩٩٦)
إيرادات استثمارات		(١٥٢,٠٥٠,٥٠٠)	(١٠٤,٩٧٦,٩٠٠)
أرباح رأسمالية		(٢٢,٦٥٠)	(٤,٢٠٦,٠٩٥)
تدعيم مخصصات		٤٥,٢٥٠,٠٠٠	٩٦,٢٧٢,٤٩٠
الأنخفاض فى قيمة المخزون		٥,٠٠٠,٠٠٠	-
الفرق الناتج عن اثبات القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل		(٤,٥٦٠,٧٦٩)	٢,٩٤٢,٠٩٧
مخصصات انتفى الغرض منها		(١٣,٥٥٥,٤٠٠)	(٦,٠٧٨,١٨٤)
		٤٠,٨٨٩,٤٨٢	٦٠,٩٨٩,٠٩٠
التغير فى المخزون		(٣٢,٩٠٣,٥٥٣)	(١٦,٢٨٨,٣٣٥)
التغير في العملاء والمدينين		٤٣,٥٢٩,٦٣٥	٩٢,٥٩٩,٢٤٧
التغير فى الموردين والدائنين		١٣,٠٨٦,٠٧٧	٤١,٠٦١,٤٧٩
التغير فى أوراق قبض طويلة الأجل		١٧,٢٧٤,٩٩٨	(١٧,١٩٥,٩٩٨)
ضرائب الدخل المسددة		(١٤,٦١٠,٢٦٧)	(٣,٤٠٩,٤٣٢)
مخصصات مستخدمة		(٢٧,٤٣٤,١٤١)	(٨,٧٨٧,٣٥٥)
المسدد من ضريبة المبيعات المؤجلة		(٩٠,٨٢١)	(٥٥٧,٨٩٨)
صافى التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		٣٩,٧٤١,٤١٠	١٤٨,٤١٠,٧٩٨
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة و التغير فى مشروعات تحت التنفيذ		(٣١,١٨٤,٦٤٢)	(٢٨,٢٤٢,٥٩٥)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		٢٢,٦٤٩	٢١,٢٩٠,٣٧٧
التغير فى استثمارات أخرى		(٦,٣٧٠,٢٩١)	-
قرض لأطراف ذوى علاقة		-	٧,٦٦٥,٣٦٣
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) / المتاحة من أنشطة الاستثمار		(٣٧,٥٣٢,٢٨٤)	٧١٣,١٤٥
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
سداد القروض و أقساطها		٧٦,٤٧٠,٥٨٨	(٢٣,٥٢٩,٤١١)
توزيعات مدفوعة		(٥٣,٤٠٥,٦٢٢)	(٤٧,٨١٦,٨٣٨)
صافى التدفقات النقدية المتاحة من / (المستخدمة فى) أنشطة التمويل		٢٣,٠٦٤,٩٦٦	(٧١,٣٤٦,٢٤٩)
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها		٢٥,٢٧٤,٠٩٢	٧٧,٧٧٧,٦٩٤
فروق إعادة تقييم عملات أجنبية		١٢,٥٦٨,٣٢٧	(٣,١٨٦,٣٨١)
النقدية وما فى حكمها في أول العام	١٢	(٤٢٦,٠٨١,١٩٨)	(٥٠٠,٦٧٢,٥١٠)
النقدية وما فى حكمها فى ٣١ ديسمبر	١٢	(٣٨٨,٢٣٨,٧٧٩)	(٤٢٦,٠٨١,١٩٧)

الإيضاحات من (١) إلى (٣٠) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.



١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة ليسيكو مصر(شركة مساهمة مصرية) بتاريخ الأول من نوفمبر ١٩٧٥ بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتعاون الاقتصادي رقم ١٤٢ لسنة ١٩٧٥ والشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ومن أغراض الشركة صناعة وإنتاج جميع الصناعات الخزفية ويدخل فيها صناعة وإنتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط والتأجير التمويلى.
- مدة الشركة ٧٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري.
- مقر الشركة هو خورشيد بالاسكندرية، مصر.
- رئيس مجلس إدارة الشركة هو السيد / جلبيرت غرغور وعضو مجلس الإدارة المنتدب هو السيد / طاهر جلبيرت غرغور.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

أ- الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين
تم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

ب- أسس القياس
أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة التعامل و عملة العرض
تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

د- إستخدام التقديرات و الحكم الشخصي
إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إستخدام الحكم الشخصى وعمل تقديرات وإفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة فى ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

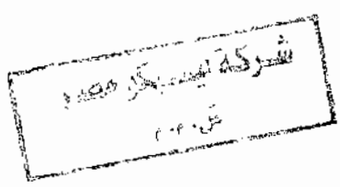
هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق فى هذه الفترة والفترات المستقبلية.

٣- أهم السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية.

٣-١ ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية بإستخدام سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة وفى تاريخ القوائم المالية يتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقا لسعر الصرف السائد فى ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بإستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة.



٣-٢ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- **الإعتراف والقياس الأولى**

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢ج) والخسائر الناتجة عن إضمحلال القيمة (٣-٨ب).

تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. و بالنسبة للأصول التى يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التى تستلزمها عملية إنشاء الأصل لتصل إلى مرحلة التشغيل وفى الموقع والغرض الذى تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التى تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة .

ب- **التكاليف اللاحقة على الإقتناء**

يتم الإعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون شريطة إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الإعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج- **الإهلاك**

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. لا يتم إهلاك الاراضى. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة :

الأصـــل	السنوات
مباني وإنشاءات	٢٠-٤٠
آلات ومعدات	٣-١٠
وسائل نقل وانتقال	٥
عدد وأدوات	٥
أثاث ومعدات مكاتب	١٠
حاسبات آلية وبرامج	٥

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التى يتم تشغيله بها وفى الغرض الذى أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذى إقتنيت من أجله.

شركة ليسيكو مصر

٣-٤ الاستثمارات

يتم تبويب الأدوات المالية المقتناه بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة، ويتم الإعتراف بالربح أو الخسارة فى قائمة الدخل.

يتم اثبات الاستثمارات فى الشركات التابعة والشقيقة بتكلفة الاقتناء وفى حالة حدوث انخفاض دائم فى قيمة تلك الاستثمارات عن القيمة الدفترية لها يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدا.

يتم تبويب الأدوات المالية الأخرى المحتفظ بها كإستثمارات متاحة للبيع ويتم إثباتها بالقيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات غير المدرجة ببورصة الأوراق المالية)، ويتم إثبات البند بالقيمة العادلة سواء ربح أوخسارة مباشرة ضمن حقوق المساهمين. وعند إستبعاد الأصل فأنه يتم إثبات ما سبق الإعتراف به من أرباح أو خسائر ضمن حقوق المساهمين فى قائمة الدخل. هذا ويتم إثبات الاستثمارات غير المقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال (٣-١٨أ).

يتم إثبات أو إستبعاد الأدوات المالية المبوبة كاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة أو كإستثمارات متاحة للبيع في تاريخ الإلتزام بشراء أو بيع الاستثمارات.

يتم إثبات أو إستبعاد الاستثمارات المحتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق في تاريخ انتقال الملكية من أو إلي الشركة .

٣-٥ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . تتمثل صافى القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام و مصروفات البيع. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التى تتحملها الشركة للشراء وللوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة.

يتم تقييم المنصرف من بنود المخزون بإستخدام طريقة المتوسط المتحرك.
تتضمن تكلفة المخزون تام الصنع والمخزون تحت التشغيل نصيبه من التكاليف غير المباشرة والذى يحدد فى ضوء الطاقة التشغيلية العادية.

٣-٦ عملاء ومدينون وأوراق قبض

يتم إثبات العملاء بقيمة الفاتورة ناقصاً قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتى يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الردينة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال (٣-١٨أ).

شركة ليسيكو مصر

٣-٧ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة تدرج ضمن النقدية وما فى حكمها لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

٣-٨ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعى يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل .

يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتى يمكن تبويبها فى مجموعات فى ضوء خصائص خطر الإئتمان فإنه يتم إجراء إختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإئتمان.

يتم الإعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل. هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض فى قيمته يدل على حدوث الاضمحلال.

يتم إلغاء خسائر الاضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل. يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون فى تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التى تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد فى قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلي القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذى يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال اذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية. يتم عكس خسارة الاضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل بها لا يتجاوز القيمة الدفترية التى كان

شركة ليسيكو مصر وشركاه
ش.م.م

سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسارة الاضمحلال فى القيمة لم يتم الاعتراف بها.

٣-٩ رأس المال

أ- شراء أسهم رأس المال

عند شراء أسهم رأس المال فإنه يتم الإعتراف بالمبلغ المسدد مقابل اقتنائها والمتضمن كافة نفقات الاقتناء كتغير فى حقوق الملكية وتبوب الأسهم المشتراه كأسهم خزينة وتظهر مخصومة من إجمالى حقوق الملكية.

ب- توزيعات الأرباح

يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح كإلتزام فى الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

٣-١٠ القروض

يتم الإعتراف أولياً بالقروض والتسهيلات الإنتمانية بفوائد بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف ذات العلاقة. وبعد الإعتراف الأولى يتم إثبات هذه القروض بالقيمة المستهلكة مع الإعتراف بأى فرق بين التكلفة والقيمة الإستردادية فى قائمة الدخل على مدار فترة كل قرض على حدى على أساس سعر الفائدة الفعلى.

٣-١١ موردون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٣-١٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام. وإذا كان التأثير جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

٣-١٣ الإيراد

أ- البضاعة المباعة

يتم الإعتراف بالإيراد من البضاعة المباعة بقائمة الدخل عند إنتقال مخاطر ومنافع الملكية للعميل. ولا يتم الإعتراف بأى إيراد فى حالة عدم التأكد من إسترداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو إستمرار إرتباط الإدارة بالبضاعة.

ب- الفوائد الدائنة

يتم الإعتراف بالفوائد الدائنة على الودائع لأجل بقائمة الدخل بإستخدام معدل الفائدة الفعلى.

شركة ليسيكو مصر

ج- **توزيعات الأرباح**

يتم الإعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل فى التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة فى إستلام هذه الأرباح.

١٤-٣ المصروفات

أ- **مدفوعات الإيجار التمويلى**

يتم الإعتراف بمدفوعات الإيجار التمويلى بقائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدار مدة العقد ويتم الإعتراف بالحوافز الإيجارية المحصلة بقائمة الدخل كجزء لا يتجزأ من إجمالى مصروف الإيجار.

ب- **الفوائد المدينة**

يتم الإعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بقروض بفوائد فى قائمة الدخل بإستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (السارى).

ج- **نظام معاشات العاملين**

تساهم الشركة فى نظام التامينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية. يساهم العاملين و أصحاب العمل بموجب هذا القانون فى النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر إلتزام الشركة فى قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

د- **مكافأة نهاية الخدمة**

تساهم الشركة بمبلغ يعادل ٣ ٪ من أجور العاملين لصالح صندوق مكافآة نهاية الخدمة التكميلي للعاملين الدائمين يحمل علي قائمة الدخل

هذا بالإضافة إلى ١ ٪ تحتسب على صافى ربح الشركة القابل للتوزيع وذلك عند تقرير توزيع أرباح بقرار من الجمعية العامة للمساهمين لصالح صندوق مكافأة نهاية الخدمة التكميلى للعاملين الدائمين.

هـ- **ضريبة الدخل**

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح الفترة كلا من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتى يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتتمثل الضريبة الحالية فى الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة للفترة بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

ويتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبى، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءاً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية.

ويتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٥-٣ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي لأسهمها العادية. يتم إحتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

٤- التقارير القطاعية

يتم عرض المعلومات القطاعية الخاصة بأنشطة الشركة والقطاعات الجغرافية. يعتمد الشكل الأولى لقطاعات النشاط على شكل إدارة الشركة و هيكل التقرير الداخلى.

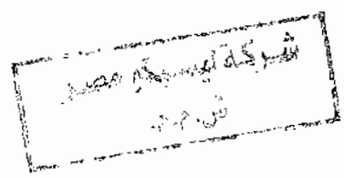
يتم تحديد الأسعار المستخدمة بين القطاعات بطريقة عادلة.

تتضمن نتائج القطاع والأصول والإلتزامات المتعلقة به عناصر تتعلق مباشرة بالقطاع وكذلك العناصر التى يمكن تحميلها طبقاً لأساس معقول. تتضمن العناصر غير المحملة بصفة أساسية الاستثمارات والإيرادات المتعلقة بها والقروض والمصروفات المتعلقة بها، والأصول والإلتزامات الضريبية.

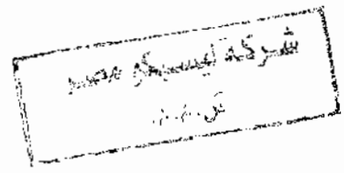
تتمثل النفقات الرأسمالية الخاصة بالقطاع فى إجمالى التكلفة خلال الفترة لإقتناء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة بخلاف الشهرة.

تتكون الشركة من قطاعات النشاط الأساسية التالية:

- قطاع إنتاج الصحى
- قطاع إنتاج البلاط



	من ٢٠١٤/١/١ إلى ٢٠١٤/١٢/٣١	من ٢٠١٣/١/١ إلى ٢٠١٣/١٢/٣١
قطاع إنتاج الصحى		
حجم المبيعات (بالألف قطعة)		
محلى	٥٦٩.٣	٦٤٢.١
تصدير	٩٨٣.٨	٨٩٥.١
إجمالي كمية المبيعات (بالألف قطعة)	١٥٥٣.١	١٥٣٧.٢
صافى إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	١٦٨.٩	١٦٥.٧
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	١٠٨.٧	١٠٧.٨
إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	١٧٧.٩	١٦٣.١
مجمل الخسارة (بالمليون جنيه)	(٩.٠)	٢.٥
قطاع إنتاج البلاط		
حجم المبيعات (بالألف متر مربع)		
محلى	١٦٠٠٨.١	١٦٠٨٥.٧
تصدير	٤٤٤١.٢	٥٩٣٤.٨
إجمالى كمية المبيعات (بالألف متر مربع)	٢٠٤٤٩.٣	٢٢٠٢٠.٥
صافى إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	٤٨٤.٥	٤٧٢.٥
متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)	٢٣.٧	٢١.٥
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	٣٥٠.٦	٣١٨.١
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	١٣٣.٩	١٥٤.٤



٥- الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل البند فيما يلي :

البيـــان *بالجنيه المصرى* التكلفـــة	الأراضـي	مبانـــي وإنشاءات	آلات ومعـــدات	وسائل نقل وانتقـــال	عـــدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	حاسبات آلية وبرامج	الإجمالـــي
فى ٢٠١٤/١/١	٦٥,١٢٨,٨٩١	٩٨,٦٦٠,٦٧٥	٤٢٦,٩٠٨,٢٤٧	٢٦,٩٧٥,٠٣٣	٥٧,١٤٣,٤٢٧	٨,٨٨١,٢٤٦	١٣,١٦٧,٨٣٣	٦٩٦,٨٦٥,٣٥٢
إضافات العام	-	-	٢٦,٥٠٩,٢٣٠	٧٤٧,٦٨٢	٦,٦٤٧,٧٢٠	١٣٨,٦٠٤	٨٠٨,٨٨١	٣٤,٨٥٢,١١٧
إستبعادات العام	-	-	(١٢٢,٣٧٨)	-	-	-	(٣٤٠,٧٢٤)	(٤٦٣,١٠٢)
فى ٢٠١٤/١٢/٣١	٦٥,١٢٨,٨٩١	٩٨,٦٦٠,٦٧٥	٤٥٣,٢٩٥,٠٩٩	٢٧,٧٢٢,٧١٥	٦٣,٧٩١,١٤٧	٩,٠١٩,٨٥٠	١٣,٦٣٥,٩٩١	٧٣١,٢٥٤,٣٦٨
يخصم:								
مجمع الاهلاك								
فى ٢٠١٤/١/١	-	٤٨,٨٣٦,٨٣٦	٣١٨,٢٥١,٤٩١	٢٣,٣٨٣,١٠٤	٤٠,٥٥٨,٨٧٨	٧,٤٦٨,١٤٧	١١,١٠٠,٠٠٣	٤٤٩,٥٩٨,٤٥٩
إهلاك العام	-	٣,٤١٧,٣٤٧	٣٠,٤٥٢,٤٦٠	١,٦٤٥,٣٢٣	٦,٦٨٤,١٣٧	٥٥٤,٢٨٤	٦١٣,٧٠٦	٤٣,٣٦٧,٢٥٧
مجمع اهلاك الاستبعادات	-	-	(١٢٢,٣٧٨)	-	-	-	(٣٤٠,٧٢٤)	(٤٦٣,١٠٢)
فى ٢٠١٤/١٢/٣١	-	٥٢,٢٥٤,١٨٣	٣٤٨,٥٨١,٥٧٣	٢٥,٠٢٨,٤٢٧	٤٧,٢٤٣,٠١٥	٨,٠٢٢,٤٣١	١١,٣٧٢,٩٨٦	٤٩٢,٥٠٢,٦١٤
صافى الأصول الثابتة								
فى ٢٠١٤/١٢/٣١	٦٥,١٢٨,٨٩١	٤٦,٤٠٦,٤٩٢	١٠٤,٧١٣,٥٢٦	٢,٦٩٤,٢٨٨	١٦,٥٤٨,١٣٢	٩٩٧,٤١٩	٢,٢٦٣,٠٠٥	٢٣٨,٧٥١,٧٥٣
فى ٢٠١٣/١٢/٣١	٦٥,١٢٨,٨٩١	٤٩,٨٢٣,٨٣٩	١٠٨,٦٥٦,٧٥٦	٣,٥٩١,٩٢٩	١٦,٥٨٤,٥٤٩	١,٤١٣,٠٩٩	٢,٠٦٧,٨٣٠	٢٤٧,٢٦٦,٨٩٣

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفتريا بالكامل ٠٤٣ ٠٦٥ ٢٧٨ جنيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

تابع: إيضاح الأصول الثابتة

يتمثل بند الأراضي فيما يلي :

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
أراضى خورشيد		٢,١٩٤,٨٥١	٢,١٩٤,٨٥١
أراضى أبى قير والطرح		٢٢٩,٢٠٤	٢٢٩,٢٠٤
أرض المعادي		١,٣١١,٠٠٠	١,٣١١,٠٠٠
فروق إعادة تقييم الأراضي (خلال عام ١٩٩٧)	١٧	٥٢,٧٦٥,٠٨٥	٥٢,٧٦٥,٠٨٥
أرض العوايد		٨,٦٢٨,٧٥١	٨,٦٢٨,٧٥١
		٦٥,١٢٨,٨٩١	**٦٥,١٢٨,٨٩١**

- تتضمن الأصول الثابتة أراضى ومبانى مشتراة بعقود ابتدائية وغير مسجلة باسم الشركة بيانها كالتالى :

بالجنيه المصرى	
الأراضى	١,٨١١,٠٠٠
مبانى	٦,٥١٣,٠٠٠
	٨,٣٢٤,٠٠٠

٦- المشروعات تحت التنفيذ

بالجنيه المصرى	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
ألات ومعدات ومبانى تحت التركيب	٣,٧٨٧,٤٦٧	٧,٤٢٣,٣٤١
دفعات مقدمة لشراء أصول	-	٣١,٦٠٢
	٣,٧٨٧,٤٦٧	**٧,٤٥٤,٩٤٣**

شركة ليسيكو مصر

٧- الاستثمارات فى شركات تابعة وأخرى

بالجنيه المصرى	الدولة	نسبة المساهمة %	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
الاستثمارات طويلة الأجل				
استثمارات فى شركات تابعة غير مقيدة بالبورصة				
شركة ليسيكو للصناعات الخزفية	مصر	٩٩.٩٩	١٤١,٧٧١,٧٣١	١٤١,٧٧١,٧٣١
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية	لبنان	٩٤.٧٧	٧١,٢٦٩,٠٠٠	٧١,٢٦٩,٠٠٠
شركة ليسيكو المحدودة إنجلترا	المملكة المتحدة	١٠٠	٢٤٤,٢٢٨,٦٠٧	٢٤٤,٢٢٨,٦٠٧
شركة ليسيكو المحدودة للإستثمارات	المملكة المتحدة	١٠٠	٣٤,٣٨٠,٠٠٠	٣٤,٣٨٠,٠٠٠
شركة السيراميك الدولية	مصر	٩٩.٩٧	٥٩,٩٩٥,٠٠٠	٥٩,٩٩٥,٠٠٠
تى-جى-إف للإستشارات والتجارة	مصر	٩٩.٨٣	٥,٩٩٠,٠٠٠	٥,٩٩٠,٠٠٠
شركة السيراميك الأوروبى	مصر	٩٩.٩٧	٤٩,٩٨٥,٠٠٠	٤٩,٩٨٥,٠٠٠
شركة برج لخلاطات المياه	مصر	٦٩.٨٥	٦,٩٨٥,٠٠٠	٦,٩٨٥,٠٠٠
ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك	مصر	٧٠.٠٠	٨,٤٠٠,٠٠٠	٨,٤٠٠,٠٠٠
ليسيكو بلس للتجارة	مصر	٩٩.٨٥	٩,٩٨٥,٠٠٠	٩,٩٨٥,٠٠٠
شركة ليسيكو للاستثمارات المالية	مصر	٩٩.٣٣	٢,٩٨٠,٠٠٠	٢,٩٨٠,٠٠٠
شركة ليسيكو الجزائر	الجزائر	٦٠.٠٠	٦,٣٧٠,٢٩١	-
			٦٤٢,٣٣٩,٦٢٩	٦٣٥,٩٦٩,٣٣٨
استثمارات أخرى				
أراسمكو	مصر	٠.٠٣	١٨,٩٢٦	١٨,٩٢٦
			١٨,٩٢٦	١٨,٩٢٦
إجمالى الإستثمارات			٦٤٢,٣٥٨,٥٥٥	٦٣٥,٩٨٨,٢٦٤

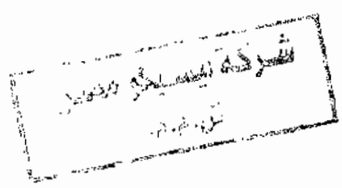
٨- إلتزامات الضرائب المؤجلة

	الإلتزامات	
بالجنيه المصرى	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
الأصول الثابتة	١٤,٨٤٨,٢٨٢	١٥,٢٨٦,٣٢٦

التسوية للوصول الى معدل الضريبة المحلى:

بالجنيه المصرى	٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٣/١٢/٣١
صافى الربح قبل الضريبة	١٢٧,٣٠٦,٤٨٤		٥٢,١٥٤,٢٦٦
الضريبة على أساس سعر الضريبة المحلى	٣٨,١٤١,٩٤٥	%٣٠-%٢٥	١٣,٠٣٨,٥٦٧
المصروفات غير القابلة للخصم	١,٠٩٨,٢١٦		٧٩٦,٣٧١
الإعفاءات الضريبية	(٤٥,٥٧٦,١٤٥)		(٢٦,٢٤٤,٢٢٥)
تدعيم مخصصات	١٥,٠٢٥,٠٠٠		٢٤,٠٦٨,١٢٣
رد المخصصات - خصم أوراق القبض	(٥,٤٣٤,٨٥١)		(١,٥١٩,٥٤٦)
فرق الإهلاك المحاسبى عن الضريبى	٢,٨٤٠,٣٧٩		٣,٠٢٥,٢٢٥
أخرى	-		٧٣٥,٥٢٤
ضريبة الدخل وفقاً للإقرار الضريبى	٦,٠٩٤,٥٤٤	%٥	١٣,٩٠٠,٠٣٨

لا يتم اثبات الأصول الضريبية المؤجلة وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الاصول.



٩- أوراق قبض طويلة الأجل

تتمثل أوراق قبض طويلة الأجل فى القيمة الحالية لأوراق القبض المستلمة من بعض عملاء الشركة يتعدى تاريخ استحقاقها عام من تاريخ اعداد القوائم المالية مخصومة بمتوسط سعر الفائدة الفعال.

	إيضاح	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
بالجنيه المصرى			
القيمة الإسمية لأوراق قبض طويلة الأجل		٣٢,٦٦٠,٠٠٠	٤٩,٩٣٥,٠٠٠
خصم أوراق القبض وفقا لقيمتها الحالية		(٥,٣٣٣,٦٤١)	(٩,٨٩٤,٤١٠)
القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل		**٢٧,٣٢٦,٣٥٩**	**٤٠,٠٤٠,٥٩٠**

١٠- المخزون

بالجنيه المصرى

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
خامات	٣٦,٥٣٩,٥٦٤	٢٩,٠٢٨,٥٠٣
مستلزمات	٢٨,٦١٦,٥٨٢	٢٣,٥٦٣,١٩٦
قطع غيار	١٧,٨٠٩,١٩١	١٦,٢٢٤,١٧٩
إنتاج تحت التشغيل	١٥,٤٢٨,٠٩٥	١٤,٤٤٧,٢٣٥
إنتاج تام	١٠٨,١٠٨,٥٩٢	٨٦,٧١٤,٣٠٤
	٢٠٦,٥٠٢,٠٢٤	**١٦٩,٩٧٧,٤١٧**
الإضمحلال فى قيمة المخزون	(١٨,٣٩٥,١١٥)	(١٣,٣٩٥,١١٥)
	١٨٨,١٠٦,٩٠٩	**١٥٦,٥٨٢,٣٠٢**
إعتمادات مستندية لشراء مخزون	٣,٦٨٠,١١٧	٧,٣٠١,١٧٠
	١٩١,٧٨٧,٠٢٦	**١٦٣,٨٨٣,٤٧٢**

١١- العملاء والمدينون

بالجنيه المصرى		٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
عملاء *		١٥١,٨٧٠,٤٥٠	١٠٧,٥٢٣,٩٠٠
أوراق قبض		١٠٥,٧٩٢,١٧٠	١١٤,٣١٠,٨٩٧
أرصدة مدينة أخرى		١٧,٠٨٨,٥٥٢	١١,٥٧٣,٠٠٣
مصروفات مدفوعة مقدماً		٦٧٢,٧١٠	٨٠٥,٩٦٥
تأمينات لدى الغير		٦,٥٧٨,٤٥٢	٦,٣٨٨,٦١١
المستحق من أطراف ذات علاقة	٣٠	٢٥٨,٦٤٧,٥٩٦	٢٦١,٣٥٣,٢٦٣
		٥٤٠,٦٤٩,٩٣٠	**٥٠١,٩٥٥,٦٣٩**

* تظهر العملاء بعد خصم خسائر الإضمحلال البالغة ٦٠٦ ٣٦٢ ٣٢ جنيه مصرى (٦٠٦ ٣٦٢ ٣٢ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣).

١٢- النقدية وما فى حكمها

بالجنيه المصرى	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
بنوك حسابات جارية	٥٩,٧٦٤,٨٨٦	٩٩,٩٦٨,٤٧٢
ودائع لأجل	٩٩,١٥٤,٣٣٢	١٥١,٤٧٨,٥٦١
نقدية بالصندوق	٣,٢٩٤,٩٥٤	٢,٣٠١,٥٣٥
النقدية وما فى حكمها	١٦٢,٢١٤,١٧٢	٢٥٣,٧٤٨,٥٦٨
بنوك سحب على المكشوف	(٥٥٠,٤٥٢,٩٥١)	(٦٧٩,٨٢٩,٧٦٥)
النقدية وما فى حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية	(٣٨٨,٢٣٨,٧٧٩)	(٤٢٦,٠٨١,١٩٧)

١٣- بنوك سحب على المكشوف

تتمثل البنوك سحب على المكشوف فى تسهيلات إئتمانية مقابل بعض الضمانات من أوراق قبض ومخزون ويبلغ اجمالى حد التسهيل المعتمد ٠٠٠ ٦٦٧ ٥٤٨ ١ جنيه مصرى. بينما تبلغ قيمة التسهيلات الغير مستخدمة ٠٤٩ ٢١٤ ٩٩٨ جنيه مصرى.

١٤- قروض وتسهيلات إئتمانية

بالجنيه المصرى	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
الإلتزامات طويلة الاجل		
قروض بنكية بضمان	-	-
قروض بنكية بدون ضمان	٩٧,٦٤٧,٠٥٩	٤١,١٧٦,٤٧١
	٩٧,٦٤٧,٠٥٩	٤١,١٧٦,٤٧١
الإلتزامات المتداولة		
الجزء المتداول من قروض بنكية بضمان	-	-
الجزء المتداول من قروض بنكية بدون ضمان	٤٣,٥٢٩,٤١١	٢٣,٥٢٩,٤١١
	٤٣,٥٢٩,٤١١	٢٣,٥٢٩,٤١١

	عملة القرض	سعر الفائدة الفعلية	إجمالى	١٢ شهر أو أقل	٢-٣ سنوات	٤ سنوات أو أكثر
قروض بنكية بدون ضمان	جنيه مصرى	%١٢,٠٠	١٤١,١٧٦,٤٧٠	٤٣,٥٢٩,٤١٢	٧٧,٦٤٧,٠٥٨	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

١٥- موردون وأرصدة دائنة أخرى

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
موردون		٤٤,٤١٣,٧٥٧	٣٣,١٢٣,٢٢٨
أوراق دفع		٢٦,٦٩٦,٨٥٧	٤٨,٥٧٩,٩١٠
مستحق لأطراف ذوى علاقة	٣٠	٢٨,٣٤٩,٤٠٣	٨٥,٢٩٩,٣٢٢
دائنون متنوعون		٢٢,٠٢٩,١٢٦	١٩,٢٦٥,٤٤٤
مصروفات مستحقة		١٦,٤٣٨,٢١٦	٧,٢٣٥,٦٧١
دائنو – ضرائب شركات أموال		٣,٠٨٨,٣٣٥	١١,٦٠٤,٠٥٨
الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية ومصلحة الضرائب		٢,٣١٤,٩١٦	١,٧٨٦,٨٤١
مصلحة الضرائب على المبيعات		٣,٨٣٩,٧٦٦	٣,٠٤٤,٧٤١
دائنو توزيعات أرباح		١,٠٤٧,٣٨٣	٣٨٩,٩٢٩
إجمالى		**١٤٨,٢١٧,٧٥٩**	**٢١٠,٣٢٩,١٤٤**

١٦- مخصصات

بالجنيه المصرى	نهاية ترك الخدمة	مطالبات	إجمالى
الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٤	٤,٧٣٥,٢٧٢	٨٥,٢٩٥,٣٥٣	٩٠,٠٣٠,٦٢٥
مخصصات مكونة خلال العام	-	٤٥,٢٥٠,٠٠٠	٤٥,٢٥٠,٠٠٠
المستخدم من المخصصات خلال العام	(١,٠٧٨,٩٤١)	(٢٦,٣٥٥,٢٠٠)	(٢٧,٤٣٤,١٤١)
مخصصات انتفى الغرض منها	-	(١٣,٥٥٥,٤٠١)	(١٣,٥٥٥,٤٠١)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	**٣,٦٥٦,٣٣١**	**٩٠,٦٣٤,٧٥٢**	**٩٤,٢٩١,٠٨٣**
طويلة الأجل	٣,٦٥٦,٣٣١	-	٣,٦٥٦,٣٣١
قصيرة الأجل	-	٩٠,٦٣٤,٧٥٢	٩٠,٦٣٤,٧٥٢
	٣,٦٥٦,٣٣١	**٩٠,٦٣٤,٧٥٢**	**٩٤,٢٩١,٠٨٣**

- مطالبات

يتعلق مخصص المطالبات بمطالبات متنوعة على الشركة. تم تقدير المخصص فى ضوء تقديرات معدة بواسطة إدارة الشركة.

*يتضمن رصيد مخصص المطالبات مبلغ ٧,٥ مليون جنيه مصرى مقابل مطالبة الشركة لمصلحة الجمارك عن الأضرار الناتجة عن الحريق بالإنتاج التام والمكملات المملوكة للشركة.

١٧- الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة من قروض بفوائد و ودائع لأجل. يتمثل الغرض الاساسى من هذه الأدوات المالية فى توفير التمويل لأنشطة الشركة. الشركة لديها أدوات مالية متنوعة أخرى مثل العملاء والموردين الناشئة مباشرة من أنشطة الشركة.

لا تتدخل الشركة فى عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة .

تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة فى خطر سعر الفائدة وخطر العملات الأجنبية وخطر الإئتمان.

أ- **خطر الإئتمان**

يتمثل خطر الإئتمان فى خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته وتعريض الطرف الآخر لخسائر مالية.

تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة فى المبالغ المستحقة عليهم،والودائع لآجل وأرصدة الاستثمارات. لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام الخطر. يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة. توجد رقابة حازمة على الإئتمان ويتم إثبات خسائر الإضمحلال بصورة ملائمة. تدير الشركة خطر الإئتمان المتعلق بالاستثمارات عن طريق التأكد من أن الاستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الإئتمان لهذه الاستثمارات.

يتم ربط الودائع لأجل لدى بنوك تجارية بعد إجراء تقييم دقيق لخطر الإئتمان لهذه البنوك.

ب- **خطر العملات الأجنبية**

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى خطر تذبذب قيمة الأدوات المالية كنتيجة للتغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية.

تتعرض الشركة لخطر العملات الأجنبية عند الشراء من موردين بالخارج والقروض بالعملات الأجنبية. يتمثل الدولار الأمريكى واليورو والجنيه الإسترلينى والراند الجنوب أفريقى فى العملات الأساسية التى تؤدى إلى هذا الخطر.

بلغت أصول وإلتزامات الشركة بالعملات الأجنبية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ما يعادل ٤٢٢ ١١٤ ٤٣٧ جنيه مصرى و٤٤٣ ٤٧٣ ٢٥١ جنيه مصرى على التوالى. تتمثل المبالغ بالعملات الأجنبية التى تعرض الشركة للخطر فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فيما يلى:

عملات /جنبية	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
دولار أمريكى	٢٢ ٠٢٧ ٥٢٢	٣٨ ٢٤١ ٥٧٨
يورو	(٦٤ ١٧٧)	٣ ٤٣١ ٨٠١
جنيه إسترلينى	١ ٩٤٨ ٩٢٤	٦ ٠٧٥ ٤٥٩
راند جنوب أفريقيا	١٠ ٧٩٥ ٦٢٤	٧ ٧٤٢ ٤٦٧

جـ- **القيمة العادلة للأدوات المالية**

تتمثل القيمة العادلة فى القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية إلتزام بين أطراف لديهم الرغبة فى التبادل وعلى بينة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة.

تقارب القيمة الدفترية القيم العادلة للأدوات المالية الأخرى للشركة بخلاف الاستثمارات فى حقوق الملكية غير المسجلة بالبورصة والمبوبة كمتاحة للبيع ومثبتة بالتكلفة لعدم وجود تقدير يمكن الإعتماد عليه للقيم العادلة.

تقدير القيم العادلة

فيما يلي ملخص للطرق الرئيسية المستخدمة فى تقدير القيم الحالية للأدوات المالية:

- **الاستثمارات**

يتم تحديد القيمة العادلة على أساس الأسعار السوقية المعلنة فى تاريخ الميزانية بدون خصم التكاليف المتعلقة بالمعاملة وذلك فيما عدا الاستثمارات فى حقوق الملكية المثبتة بالتكلفة والمشار اليها عاليه مخصوماً منها تكاليف الإضمحلال (إن وجدت).

- **تسهيلات بفائدة وقروض**

يتم إحتساب القيمة العادلة على أساس خصم قيمة التدفقات النقدية لأصل المبلغ والفائدة المستقبلية المتوقعة.

- **المدينون والدائنون**

تعكس القيمة الإسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهم المتبقية أقل من عام واحد القيمة العادلة.

١٨- رأس المال والإحتياطيات

١٨-١ رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه موزعة على ١٠٠ مليون سهم قيمة السهم الإسمية ٥ جنيه.

١٨-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس المال المصدر بمبلغ ٤٠٠ مليون جنيه مصرى (أربعمائة مليون جنيه مصرى) موزعة على ٨٠ مليون سهم إسمى نقدى (ثمانون مليون سهم إسمى نقدى) بقيمة إسمية ٥ جنيهات للسهم (خمسة جنيهات للسهم) مسددة بالكامل.

وقد تم إصدار شهادات إيداع دولية عن طريق بنك أوف نيويورك (بنك الإيداع) مقابل ما يمتلكه من أسهم رأس المال، والشهادات المذكورة مقيدة ببورصة لندن للأوراق المالية.

يحق لحملة الأسهم العادية إستلام التوزيعات المعلنة من وقت لآخر، ولهم الحق فى صوت واحد لكل سهم وذلك لإجتماعات الشركة. كل الأسهم لها مرتبة واحدة فيما يتعلق بصافى أصول الشركة وفيما يتعلق بحقوق أسهم الخزينة والتى تحتفظ بها الشركة مؤقتا فانها تظل معلقة الى ان يتم اعادة بيعها أو اعادة اصدارها مرة أخرى.

١٨-٣ الاحتياطيات

بالجنيه المصرى	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
إحتياطى قانونى*	٤١,٨٨٦,٧٢٧	٣٩,٨٥٨,٠٥٧
أحتياطى زيادة رأس المال	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطيات أخرى	١,٥٧١,٤٨٦	١,٥٧١,٤٨٦
إحتياطى خاص	١٨١,٩٤٣,٦٠٧	١٨١,٩٤٣,٦٠٧
فائض إعادة تقييم أراضي **	٥٢,٧٦٥,٠٨٥	٥٢,٧٦٥,٠٨٥
	٢٨٢,١٦٦,٩٠٥	٢٨٠,١٣٨,٢٣٥

*** الاحتياطى القانونى**

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسى للشركة، يتم تجنيب ٥٪ من صافى الربح السنوى لتكوين الإحتياطى القانونى. يتوقف التحويل إلى الإحتياطى القانونى عندما يبلغ الإحتياطى ٢٠٪ من رأس المال المصدرطبقا للنظام الأساسى للشركة. الإحتياطى غير قابل للتوزيع ولكن يمكن إستخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر. تستمر الشركة فى تجنيب ٥٪ من الربح السنوى حتى يصل إلى ٢٠٪ من رأس المال المصدر فى حال إنخفاض رصيد الإحتياطى دون هذه النسبة (٢٠٪ من رأس المال المصدر).

**** فائض إعادة تقييم الأراضي**

يتمثل فائض إعادة تقييم الأراضي في القيمة المعدلة لأراضى خورشيد وأبى قير والتي تم تعديلها لتتلاءم أصول الشركة مع قيمتها الحقيقية في عام ١٩٩٧، وقد تم إدراج ناتج إعادة التقييم ببند فائض إعادة تقييم ضمن حقوق المساهمين وهذا الفائض غير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال .

١٩- ضرائب مبيعات مؤجلة

بالجنيه المصرى	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
أقساط ضرائب مبيعات تستحق خلال عام	٩,١٨٢	١٠٠,٠٠٣

٢٠- صافى المبيعات

بالجنيه المصرى	من ٢٠١٤/١/١ إلى ٢٠١٤/١٢/٣١	من ٢٠١٣/١/١ إلى ٢٠١٣/١٢/٣١
صافى مبيعات محلية	٤٤٣,١٣٣,١٩٨	٣٨١,٧٤٣,٩٣٧
صافى مبيعات تصدير	٢٣٦,٣٤٦,٥٨٩	٢٧٤,٥٧٩,٥٥٨
	٦٧٩,٤٧٩,٧٨٧	٦٥٦,٣٢٣,٤٩٥

٢١- إيرادات تشغيل أخرى

	إلى ٢٠١٤/١٢/٣١	إلى ٢٠١٣/١٢/٣١
بالجنيه المصرى		
مخصصات انتفى الغرض منها	١٣,٥٥٥,٤٠٠	٦,٠٧٨,١٨٤
إيرادات أخرى	١,١١٩,٠٢٥	٨٦٠,٠١٠
صافى ربح بيع أصول	٢٢,٦٥١	٤,٢٠٦,٠٩٥
أخرى	٤,٥٦٠,٧٦٩	-
	١٩,٢٥٧,٨٤٥	١١,١٤٤,٢٨٩

٢٢- مصروفات تشغيل أخرى

بالجنيه المصرى		
الزيادة فى مخصص المطالبات	٤٥,٢٥٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠
خسائر الإضمحلال للعملاء	-	٤٧,٢٧٢,٤٩١
مرتبات أعضاء مجلس الإدارة	٤,٧٩٥,٧٢٩	٤,٤١٧,٥٦٢
أخرى	-	٢,٩٤٢,٠٩٧
	٥٠,٠٤٥,٧٢٩	١٠٣,٦٣٢,١٥٠

٢٣- إيرادات تمويلية

بالجنيه المصرى		
إيرادات فوائد	٢,٨٢٠,٢٩٦	٢٠٠,٣١٦
صافى أرباح تقييم عملات أجنبية	٩,١٥٠,٥٨٤	١٧,٤٨٨,٥٥٤
	١١,٩٧٠,٨٨٠	١٧,٦٨٨,٨٧٠

٢٤- مصروفات تمويلية

بالجنيه المصرى		
مصروفات فوائد	٧٨,٣٤٣,٨٢٠	٨٤,٠٣٩,٣٣٠
	٧٨,٣٤٣,٨٢٠	٨٤,٠٣٩,٣٣٠

٢٥- إيرادات استثمارات

بالجنيه المصرى		
توزيعات شركة السيراميك الأوروبى	٦٤,٩٨٠,٥٠٠	٣٤,٩٨٩,٥٠٠
توزيعات شركة السيراميك الدولية	٨٤,٩٧٤,٥٠٠	٦٩,٩٧٩,٠٠٠
توزيعات شركة أراسكو	١٤,٠٠٠	٨,٤٠٠
توزيعات شركة برج لخلاطات المياة	٢,٠٩٥,٥٠٠	-
	١٥٢,٠٦٤,٥٠٠	١٠٤,٩٧٦,٩٠٠

٢٦- الموقف الضريبى

نوع الضريبة	السنوات	الموقف
ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٧	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	٢٠٠٨/٢٠٠٩	تم الفحص الضريبى وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وقامت الشركة بالاعتراض على النماذج فى الميعاد القانوني.
	٢٠١٠/٢٠١٣	لم يتم الفحص بعد.
ضريبة مرتبات	حتى ٢٠٠٨	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل.
	٢٠٠٩ حتى تاريخه	لم يتم الفحص الضريبى بعد.
ضريبة الدمغة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠١٠	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	٢٠١١/١/١ حتى تاريخه	لم يتم الفحص الضريبي حتي الآن.
الضريبة العامة على المبيعات	حتى ٢٠١٢	تم الفحص الضريبى وسداد كافة الإلتزامات الضريبية
	٢٠١٣	لم يتم الفحص

٢٦- ١ بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر القانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات اعتبارا من الفترة الضريبية الحالية بنسبة (٥%) على ما يجاوز مليون جنيه من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل، ويتم ربطها وتحصيلها وفقا لتلك الأحكام، ويعمل بهذا القانون اعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤.

وبتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهورى بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاما بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلى:

- فرض ضريبة على توزيعات الأرباح.
- فرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.

ونظراً لعدم صدور اللائحة التنفيذية للقانون، وما قد ينتج من خلاف فى تفسير مواده قامت إدارة الشركة بتحديد نتائج وقيم تلك التعديلات فى ضوء تفسيرها لتطبيق مواد القانون، وقد تختلف تلك النتائج والقيم عند صدور اللائحة التنفيذية للقانون.

٢٧- نصيب السهم فى الأرباح

النصيب الأساسى للسهم فى الأرباح

تم إحتساب النصيب للسهم فى الأرباح فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ على أساس صافى الربح المتعلق بالمساهمين حملة الأسهم العادية البالغ ٩٨٥ ٦٤٩ ١٢١ جنيه مصرى (٣٩٩ ٥٧٣ ٤٠ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) وكذلك عدد الأسهم العادية المتاحة خلال السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ البالغ٠٠٠ ٠٠٠ ٨٠ سهم (٠٠٠ ٠٠٠ ٨٠ سهم فى ديسمبر ٢٠١٣) كما يلى:

صافى الربح المتعلق بالمساهمين حملة الأسهم العادية

بالجنيه المصرى	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
صافى ربح العام (جنيه مصرى)	١٢١,٦٤٩,٩٨٥	٤٠,٥٧٣,٣٩٩
يخصم		
توزيعات العاملين (تقديرى جنيه مصرى)	(٩,٠١٧,٥٧٦)	(٧,٢٢٨,٠٠٠)
	١١٢,٦٣٢,٤٠٩	**٣٣,٣٤٥,٣٩٩**
عدد الأسهم	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
النصيب الأساسى للسهم فى الأرباح (جنيه/سهم)	١.٤١	٠.٤٢

٢٨- الارتباطات الرأسمالية

لا توجد أى إرتباطات رأسمالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٢٩- الإلتزامات المحتملة

بالجنيه المصرى	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان	١,٥٤٩,٥٣٠	١,٦٦٩,٨٢٠
إعتمادات مستندية	٢,٩٦٧,٣٣٣	٤,٩٧٢,٩٢٣

٣٠- الأطراف ذوى العلاقة

تحديد الأطراف ذوى العلاقة : يوجد معاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والشقيقة كالتالى:-

٣٠-١ مستحق من أطراف ذوي علاقة

بالجنيه المصرى	طبيعة التعامل	حجم التعامل	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
شركة ليسيكو بى إل سى	مبيعات	١٧,٠١٣,١٣٤	٣٩,١٨٢,٢٢٢	٣١,٥٢٢,٤٤٢
	جارى	(٣,٥١٦,٢١٣)	٢٨,٤٣٥,٤٩٤	٣١,٩٥١,٧٠٧
			٦٧,٦١٧,٧١٦	٦٣,٤٧٤,١٤٩
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية	مبيعات	١٣,٢١٢,٠٤٥	٨٧,٦٦٥,٨٣٣	٦٠,٥٠٣,٢١١
(ليسيكو لبنان)	جارى	(٦,٦٦٩,٣٧٧)	(١١,٢١٨,٥٩٦)	(٤,٥٤٩,٢١٨)
			٧٦,٤٤٧,٢٣٧	٥٥,٩٥٣,٩٩٣
ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك	مبيعات	٢٤,٤٩٠,١٣٨	٨,٦١١,٨٧٥	٢,٠٩٦,٨١٧
	أوراق قبض	-	٣,٠٥٠,٠٠٠	-
	جارى	(١,٥٣٩,٩٨١)	(١,٧١٣,٦٧٤)	(١٧٣,٦٩٢)
			٩,٩٤٨,٢٠٢	١,٩٢٣,١٢٥
ليسيكو فرنسا	مبيعات	-	٤٠,٧٣٠,٣٥٤	٤٠,٧٣٠,٣٥٤
	جارى	-	٦,٥٤٢,١٣٧	٦,٥٤٢,١٣٧
	خسائر الأضمحلال	-	(٤٧,٢٧٢,٤٩١)	(٤٧,٢٧٢,٤٩١)
			-	-
ليسيكو الجزائر	مبيعات	١,٠٨١,٨٤٨	٢,٨٩٤,٣٧٥	٣,٢٦٩,٦٦٣
	قرض	٧٦٢,٢٠٠	٢,٣٦٩,٩٦٠	١,٦٠٧,٧٦٠
	أوراق قبض	-	-	٣٨٤,٠٣٢
	استثمارات	-	-	٢,٦٢٢,١٣٤
			٥,٢٦٤,٣٣٥	٧,٨٨٣,٥٨٩
ليسيكو السعودية	مبيعات	٢,٤٢٣,٥٣٤	٢٣,٣٥٠,٦٥٠	٣٥,٤٥٩,٢٦٩
ليسيكو جنوب أفريقيا	مبيعات	٤,٦٠٢,٣٠٦	٦,٦٩٣,٢٨٧	١,٢٩٣,٩٨٢
	أوراق قبض	(٣,٩٦١,٤٦٠)	-	٣,٩٦١,٤٦١
			٦,٦٩٣,٢٨٧	٥,٢٥٥,٤٤٣
ليسيكو بولندا	مبيعات	٢,٩٧٥,٨٢٨	٤,٥٣٦,٩٧١	٣,٨٩٠,٧٤٦
ليسيكو إيطاليا	مبيعات	٣٣٦,٥١٤	٤٢٧,١٨٦	٢٦٥,١١١
شركة برج لخلاطات المياه	جارى	(١٧,٧١٣,٧٤٨)	-	١٧,٧١٣,٧٤٨
	مشتريات	١٠,٦٩٨,٥٩٢	-	(١٠,٦٩٨,٥٩٢)
			-	٧,٠١٥,١٥٦
شركة السيراميك الدولية	جارى	١٤,٤٦٦,٤٢٩	٦٤,٢٥٦,٣٧٢	٤٩,٧٨٩,٩٤٣
	مبيعات	١٧,٢٨٤,٩٨٣	-	٣٠,٣٤٠,٠٤٩
			٦٤,٢٥٦,٣٧٢	٨٠,١٢٩,٩٩٢
ليسيكو للإستثمارات المحدودة	جارى	٢,٩٥٠	١٠٥,٦٤٠	١٠٢,٦٩٠
مجموع الأرصدة المدينة			٢٥٨,٦٤٧,٥٩٦	٢٦١,٣٥٣,٢٦٣

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.